

Technische vragen Programmabegroting 2023

Partij	Programma 1,2 of 3	Pagina nummer	Uw vraag :	Ambtelijke beantwoording/toelichting:
GBK	Algemeen	0	Algemene vraag ik mis de tabel ombuigingen en inkomstenverhogingen in de begroting 2023. Eigenlijk mis ik een paragraaf ombuigingen	Via de zomernotitie 2022 is inzicht gegeven in de verwachte realisatie van de ombuigingen. In de Zomernotitie 2022 is aangegeven dat de verwachting is dat € 1.895.000 van de totale € 1.950.000 van de ombuigingen kunnen realiseren. De bezuiniging Burgerzaken is niet gerealiseerd. In de bijlage van de zomernotitie 2022 leest u de toelichting op de realisatie van de ombuigingen. De ombuigingen hadden betrekking op 2022.
GBK	Algemeen	0	Algemene vraag: Ik mis de uitkomst van het VNG congres in de begroting 2023?	Het VNG congres is gehouden in 2022, verder niet van belang voor de begroting 2023. Over de evaluatie wordt de raad nog geïnformeerd.
GBK	Raadsvoorstel	0	Risicoparagraaf : Er wordt gesproken over een weerstands <i>vermogen</i> van 5.17. Wordt hier niet de weerstands <i>ratio</i> bedoeld?	Betreft inderdaad de ratio van het weerstandsvermogen en die is 5,17.
PvdAGroenlinks	Raadsvoordracht	1	In de voordracht wordt aangegeven dat: " daarbij blijft er sprake van een stabiele financiële positie van de gemeente Koggenland." In de begroting zien wij dat in de periode 2023-2026 het eigenvermogen van de gemeente elk jaar groeit en ook in zogenaamde ravijnjaar het eigenvermogen nog steeds zal toenemen. Kunt u aangeven hoe we kunnen zien welke bedragen er elk jaar " op zij". worden gezet in hetzij de algemene reserve, dan wel nog vrij in te vullen bestemmingsreserves en hoe hierin het saldo van het ravijnjaar is verwerkt?	Op bladzijde 89 ziet u een verloopoverzicht per reserve (algemene reserve én de bestemmingsreserves). Hier zien we met name een toename in de hoogte van de van de bestemmingsreserve Woningbedrijf. De algemene reserve neemt naar verwachting af op basis van de investeringen met als dekking de Algemene Reserve (op basis van de raadsbesluiten).
PvdAGroenlinks	Voordracht	1	Wij hebben in de begroting niet kunnen terugvinden hoe de septembercirculaire is verwerkt ten opzichte van de stand van de kadernota. Kunt u ons in een tabeloverzicht presenteren: de mutatie gemeentefonds, welk bedrag is gebruikt voor inflatie; welk bedrag is gebruikt voor nieuw beleid; welk bedrag is gebruikt voor onvermijdelijke ontwikkelingen, welk bedrag per saldo resteeert als toevoeging aan de reserves.	Er is vrijdag 28 oktober een memo over de septembercirculaire naar de raad verzonden.
D66	1	4	Vraag m.b.t. het streefdoel om bij beste 10 kleine gemeenten te horen: waar staan we nu? Op www.waarstaatjegemeente.nl is de Burgerpeiling van Koggenland namelijk niet beschikbaar.	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.
D66	1	5	" Openbaar bestuur: voor de transparantie willen wij voldoen aan de Wet open overheid (Woo) op het vereiste basisniveau en daarbovenop willen wij drie pilots uitvoeren op een hoger ambitieniveau dan het basisniveau." => De basis voor de WOO is toch al ingegaan op 1-5-2022? In hoeverre voldoen we daar nu niet aan? Ik kan op pagina 65 (oke...) terugvinden wat we willen wat er moet gebeuren, maar in hoeverre voldoen we nu niet? Vervolg vraag voor de WOO: op p79 staat de WOO als incidentele lasten genoteerd, maar na 2023 zijn we echt niet klaar. Is een structurele inzet niet verstandiger?	Per 1 mei 2022 is de Wet openbaarheid van bestuur ('Wob') ingetrokken en is de Wet open overheid ('Woo'), de opvolger, van kracht. De Woo geeft nieuwe en afwijkende spelregels voor actieve en passieve openbaarmaking, zowel inhoudelijk als procedureel. Ten behoeve van de implementatie van genoemde spelregels is begin 2022 de projectgroep Woo gestart, welke projectgroep een analyse maakt van de impact van de Woo op de gemeentelijke organisatie. Koggenland voldoet aan de Woo. Zo word besluiten op Wob-verzoeken die vóór 1 mei 2022 zijn ingediend of besluiten op Woo-verzoeken die per 1 mei 2022 zijn ingediend, in overeenstemming met de nieuwe regels uit de Woo genomen (de zogeheten 'passieve openbaarmaking'). De impactanalyse van de projectgroep Woo richt zich thans nog hoofdzakelijk op de verplichting tot 'actieve openbaarmaking'. Deze verplichting is niet per 1 mei 2022 in werking getreden, maar treedt op een later (nog niet bekend) moment gefaseerd in werking. Bij de impactanalyse worden ook de aanbevelingen uit het rapport van de Rekenkamercommissie meegenomen. Voor de implementatie van de Woo ontvangt Koggenland zowel structurele als incidentele gelden van het Rijk.
CDA Koggenland	1	6	Is er een indicatie van de kosten van de applicatie en de implementatie voor de GCC?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.

CDA Koggenland	1	8	Er wordt op verschillende plaatsen gesproken om in de top 10 van kleinste gemeentes te komen. Waar komt die wens ineens vandaan? En op welke plaats staan we nu?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.
CDA Koggenland	1	9	De laatste zin op deze bladzijde is niet compleet. Wat moet hier staan?	
CDA Koggenland	1	11	Waarom is er een toename van € 201.000 voor kosten bestuur?	Het bedrag wat u noemt van € 201.000 hebben wij niet terug kunnen vinden op bladzijde 11. In 2023 is ten opzichte van 2022 op het beleidsveld bestuur een toename van de lasten te zien van circa € 26.000. Dit bestaat met name uit de structurele verhoging van het budget voor de dorpsgesprekken.
GBK	Beleidsveld Openbare orde	11	Bij 'wat mag het kosten' tabel zijn geen bedragen meegenomen bij bestuur?	Er zijn geen baten bij bestuur, wel lasten.
VVD	1	11	Kan er in het vervolg in de begroting nog een tabel erbij weer gegeven worden.	We stellen voor dat de auditcommissie dit meeneemt in de voorbereiding voor de volgende begroting.
VVD	1	11	Bij bedrijfsvoering wordt er ruim 3 miljoen meer begroot met als voornaamste reden Personele lasten. Nu wordt personeel allen duurder. Hoe kan het zijn dat de meerjaren begroting een daling laat zien ten opzichte van de begroting 2023?	Dit komt doordat in deze optelling ook incidentele lasten zitten.
GBK	1	12	Baten algemene dekkingsmiddelen post € 219.000. Is dit de stijging 5% waar in het RV over wordt gesproken?	De € 219.000 betreft actualisatie ozb als gevolg van de consumentenprijsindex van 5% (CPI) én areaaluitbreiding.
GBK	1	12	actualisatie afvalstoffenheffing € 243.000,- : waar is dit bedrag op gebaseerd?	De actualisatie afvalstoffenheffing van € 243.000 bestaat uit: Stijgende kosten voor het verwerken van afval HVC: 5% stijging (132.000) Lagere vergoeding plastic/blik/Drinkpakken (85.000) Hogere perceptiekosten gemeente 5% (38.000)
CDA Koggenland	1	13	Wat wordt bedoeld met "formatie kadernota"?	Dit betreft de formatie die bij vaststelling van de kadernota 2023 is goedgekeurd.
CDA Koggenland	1	14	Verwijzing HALT in 2021 was 3, in de jaarrekening 2021 stond dezelfde beleidsindicator ook in 2021 op 6. Kunt u dat verklaren/toelichten?	Beleidsindicator: Verwijzing Halt in de jaarrekening 2021 is op basis van jaar 2020; in de Begroting 2023 is de laatst bekende indicator opgenomen.
CDA Koggenland	1	14	Apparaatkosten in 2022 was € 742 per inwoner, in de begroting 2022 waren de apparaatkosten in 2022 € 802 per inwoner. Kunt u dat verklaren/toelichten?	Apparaatskosten €742 opgenomen in de begroting 2023 zijn voor 2023 (er staat 2022 - dat is niet correct)
CDA Koggenland	1	14	Diverse beleidsindicatoren in 2022 of 2023. Zijn de beleidsindicatoren van dit jaar of volgend jaar nu al bekend?	De beleidsindicatoren zijn gepubliceerd op de site www.waarstaatmijngemeente.nl . De laatst bekende indicatoren zijn opgenomen in de Begroting 2023. Voor zover deze te berekenen zijn de indicatoren over 2023 ook opgenomen.
CDA Koggenland	1	14	Nieuw gebouwde woningen in 2021 was 5,2 per 1.000 woningen. In de jaarrekening 2021 staat dat er 16,8 woningen per 1000 woningen zijn	
CDA Koggenland	2	16	Wanneer gaan we meer horen over de nieuwe aanbesteding jeugdzorg +?	Ihub is de partij die de voorlopige gunning heeft ontvangen. Ter informatie: Ihub is de moederorganisatie waar Horizon JeugdzorgPlus onder valt. We blijven dus in principe bij dezelfde partij. Er is 1 inschrijvende partij geweest
VVD		16	Nieuwe contracten aanbesteding Jeugdzorg plus gaan per 1 januari 2023 in zijn er met nieuwe aanbestedingsbedragen begroot?	In het begin van het traject is in de verwervingsstrategie, die is vastgesteld door de colleges, de omvang van de opdracht bepaald. Hierbij is de omvang bepaald op basis van het bedrag dat de afgelopen jaren is uitgegeven aan JeugdzorgPlus gerekend over de gemeenten uit de regio Noord-Holland Noord. Daadwerkelijke plaatsingen in JeugdzorgPlus is een open eind regeling. We kunnen dus niet vooraf vaststellen hoeveel jeugdigen uit Koggenland in 2023 in JeugdzorgPlus worden geplaatst.

PvdAGroenlinks	Bouwen en wonen	30	Er wordt meer ruimte geboden voor de realisatie van middelgrote logiesverblijven. Kunt u aangeven wat wordt verstaan onder Middelgrote (van x tot y aantal?), kunt u aangeven hoe u daar rekeninglaat houden met de eventuele aanpassingen aan de infrastructuur die hierbij wordt gebruikt zodat deze veilig gebruikt kan worden vdoor de huidige en toekomstige gebruikers? Kunt u tevens aangeven hoe bij deze middelgrote verblijven de kosten van de aanpassing van de infrastructuur laat dekken? De begroting houdt, voorzover wij kunnen zien, geen rekening met deze kosten.	Onder middelgrote logiesverblijven voor huisvesting van tijdelijke werknemers worden 100-300 werknemers verstaan. De initiatiefnemers van deze verblijven dienen in een aan te leveren ruimtelijk plan aan te geven hoe zij eventuele benodigde aanpassingen aan de infrastructuur gaan realiseren t.b.v. veilig gebruik door de huidige en toekomstige gebruikers. De initiatiefnemers van deze middelgrote verblijven dienen de kosten van de eventuele benodigde aanpassingen van de infrastructuur te bekostigen. Dit wordt vastgelegd in een te sluiten exploitatieovereenkomst met hen.
CDA Koggenland	3	32	Hoeveel woningen zijn 3 met energielabel F & G?	52 bestaande huurwoningen hebben een Pre-energielabel F of G
CDA Koggenland	3	32	Uitbreiding huurwoningen; Waar is het aantal van 950 huurwoningen op gebaseerd?	Dit is gebaseerd op het college uitvoeringsprogramma en dus op de ambities van het college.
CDA Koggenland	3	36	Waaruit bestaan de extra kosten van HVC van € 440.000?	De extra kosten bestaan uit € 120.000 hogere kosten aan de HVC. Daarnaast is er sprake van saldering van de inkomsten, hierbij is € 320.000 aan inkomsten PBD (plastic verpakkingsafval, blik en drinkpakken) in mindering gebracht op de uitgaven. Deze inkomsten verlopen nu via het afvalfonds en bedragen naar verwachting € 234.000 in 2023. In 2022 waren de inkomsten als correctie op de uitgaven begroot en per 2023 is dit begroot als inkomst. Dit maakt dat de "lasten" in 2023 € 440.000 hoger zijn dan in 2022.
VVD		41	Wordt er ook toeristenbelasting geheven over arbeidsmigranten die in Koggenland overnachten en niet ingeschreven zijn als inwoner van Koggenland?	Hangt af van de duur van hun verblijf. Als zij niet zijn ingeschreven en meer dan 90 dagen een chalet/woning tot hun beschikking hebben, dan betalen zij € 283 aan forensenbelasting per chalet/woning. Als zij korter verblijven, dan wordt toeristenbelasting in rekening gebracht door de ondernemer. De ondernemer draagt het geld af aan de gemeente via een aanslag.
D66	§1	42	60% van 10 miljoen geoormerkt geld gebruiken om via uitruil met een lagere OZB is op zijn best "handig boekhouden" te noemen. Hoe reëel is deze uitruil? Mag/kan dit echt zomaar?	De jaarlijkse uitruil rioolheffing is onderdeel van de ombuigingen (raadsbesluit van april 2021) . Het totale pakket aan ombuigingen is verwerkt in de Begroting 2022 en de bezuinigingsmaatregelen zijn afgestemd met de provincie, onze financiële toezichthouder.
GBK	paragraaf lokale heffingen	42	uitgangspunt is dat de tarieven jaarlijks met d inflatiecorrectie worden aangepast. Wie heeft en wanneer is dit uitgangspunt vastgesteld? Op p.44 komt dit terug, in de paragraaf Effect inflatiecorrectie. Kennelijk	Zover we terug kunnen kijken wordt al vanaf 2009 in ieder raadsvoorstel belastingverordeningen én paragraaf Lokale Heffingen in de Begroting de stelling opgenomen dat de begrote opbrengst in principe wordt bepaald
GBK	paragraaf lokale lastendruk	47	Welke positie neemt Koggenland in op de landelijke ranglijst laagste lastendruk?	Volgens COELO's Atlas van de lokale lasten 2022 staat Koggenland voor de woonlasten eigenaar/gebruiker van een gezin op nummer 30 van de 349 van de laagste kosten (€ 772). Ter vergelijking: De woonlasten in Opmeer
GBK	risico-inventarisatie	49	Betreft dit de risico's voor alleen 2023? En, zijn de risico's die vanuit de gemeenschappelijke regelingen spelen hierin meegenomen?	Risico inventarisatie vindt twee keer per jaar plaats. Bij de begroting en bij de jaarstukken. Het bestaan van een risico is altijd een momentopname. Je kunt dus niet zeggen dat een risico specifiek voor een bepaald jaar geldt. Een gemeenschappelijke regeling (GR) heeft een eigen reserve positie en moeten op basis van regelgeving een paragraaf weerstandsvermogen schrijven waarin de risico's worden afgezet tegen het weerstandsvermogen. Risico's van een GR worden niet opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen van de gemeente
PvdAGroenlinks	Paragraaf weerstandsvermogen	49	Aangegeven wordt dat er rekening moet worden gehouden met kosten van een Hack met een mogelijke impact van 1 miljoen en een kans van 10%. Kunt aangeven of dit dan het deel risico is van een hack van de SOM en dat dit risico ook bij de partners optreedt? Kunt tevens aangeven uit welke kosten deze miljoen is opgebouwd. We kunnen begrijpen als u deze vraag liever voorziet van een vertrouwelijk antwoord.	De kosten van een hack zijn helemaal afhankelijk van de impact van de hack. Dit kan een relatief kleine impact hebben tot aan bv. de grote impact van de hack bij gemeente Hof van Twente. Bij de vermelding van dit risico hebben wij de bijdrage aan SSC DeSom als uitgangspunt genomen. Eerder bent u geïnformeerd over de acties die lopen op het gebied van informatiebeveiliging bij ons zelf en binnen de samenwerking met SSC DeSom.

PvdAGroenlinks	Paragraaf weerstandsvermogen	49	Aangegeven wordt dat de krapte op de arbeidsmarkt een belangrijk risico is voor koggenland. De mogelijke impact wordt weergegeven als 17 miljoen euro. Graag zien wij een opbouw van dit bedrag. We kunnen ons nog niet zo goed voorstellen dat dit een impact kan hebben van 17 miljoen. De krapte op de arbeidsmarkt is in onze ogen geen risico maar een feit. In de begroting is op meerdere plekken ook rekening gehouden	Bij de vermelding van dit risico hebben wij de loonsom als uitgangspunt genomen. Met het risico is bedoeld dat vacatures niet ingevuld kunnen worden of bijvoorbeeld uitval door ziekte. In die gevallen vindt een overweging plaats om of de werkzaamheden uit te stellen of inhuur voor de werkzaamheden te regelen. De kosten betreffen dan kosten voor inhuur.
D66	\$2	51	<p>" Wel zien we dat de ratio weerstandsvermogen de afgelopen jaren is gedaald." Dit klinkt als een (waarde)oordeel. Kan die toegelicht worden? De cijfers opgezocht:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2019 was 29,5 met 29,442 / 997 (meerekenen incidentele reserve van volgens mij het sociaal domein) - 2020 was 14 met 2,764 / 2,142 (er werd weer die incidentele reserve meegeteld) - 2021 was 4,16 met 6,650 / 1,599 (ergens in 2020 is de AR geknipt?) - 2022 was 6,24 met 12,126 / 1,944 - 2023 ligt nu 5,17 voor met 9,377 / 1,815. <p>De variatie in gehanteerde reserve maakt dit m.i. een moeilijk handvat om een uitspraak over te kunnen doen. In 2020 lijkt de AR te zijn geknipt, en de geprojecteerde AR voor 2023 was 4.9M, significant lager dan de huidige waarde. Aan de vermogenskant zie ik vooral de "onbenutte belastingcapaciteit" oplopen van bijna 7ton in 2019 naar ruim 3M in 2023 - een gevolg van gelijkblijvende OZB, neem ik aan - en de risicoinventarisatie is ook enorm veel anders geworden. Kan dit waardeoordeel niet beter weg? Of valt dit niet onder een technische vraag? :)</p>	<p>De laatste jaren is de manier waarop gekeken wordt naar het weerstandsvermogen aangescherpt. Alleen de algemene reserve wordt nog meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen, omdat alleen de algemene reserve vrij inzetbaar is voor het opvangen van de risico's. Het belangrijkste dat opvalt is dat het saldo van de algemene reserve ten opzichte van jaren hiervoor afneemt. Bij een redelijk gelijkblijvende risico's betekent dit automatisch een lagere ratio weerstandsvermogen.</p> <p>De stijging van de onbenutte belastingcapaciteit heeft te maken met het feit dat de berekeningsmethodiek een paar jaar geleden is gewijzigd. Daar is de raad destijds van op de hoogte gebracht. Dat heeft de grootste stijging veroorzaakt. Daarnaast hanteert het rijk een percentage OZB dat verplicht opgelegd kan worden als je onder curatele komt te staan van de provincie (artikel 12 –gemeente). Het verschil tussen dit percentage en het percentage van de gemeente Koggenland is de onbenutte belastingcapaciteit. Het percentage van het rijk wordt jaarlijks aangepast. Als deze aanpassing hoger is dan de aanpassing van de gemeente Koggenland, neemt de belastingcapaciteit toe.</p>
GBK	paragraaf weerstandsratio	51	Bij de par. lokale lastendruk wordt Koggenland vergeleken met omliggende gemeenten. Is het mogelijk om dezelfde vergelijking ook voor de weerstandsratio te maken?	Het weerstandsratio wordt berekend door het weerstandsvermogen te delen door de risico's. Het weerstandsvermogen bestaat voor een belangrijk deel uit de algemene reserve. Hoe en wanneer de algemene reserve wordt gemuteerd, is bij elke gemeente een eigen politieke keus. Daarnaast heeft elke gemeente te maken met gemeentespecifieke risico's. De risico's die wel overeenkomen kunnen bij elke gemeente een andere impact hebben en anders worden gekwantificeerd. Dat maakt vergelijking van de weerstandsratio moeilijk. De weerstandsratio is bedoeld om binnen de eigen gemeente te bepalen of de risico's kunnen worden opgevangen met de middelen die daarvoor beschikbaar zijn.
PvdAGroenlinks	Ratio weerstandvermogen	51	De onbenutte belastingcapaciteit wordt meegeteld bij het beschikbare weerstandsvermogen. Deze belastingcapaciteit is echt niet 2023 beschikbaar. Immers de belastingen zijn hiervoor niet verhoogd. U kunt over deze middelen pas beschikken als eerst de tarieven zijn verhoogd in 2024. De algemene reserve die niet van een concrete bestemming is voorzien bedraagt ultimo 2024 4,034 miljoen (pagina 84). Kunt u toelichten welke opstelling u prefereert bij de presentatie van de weerstandsratio? De Feitelijk echt beschikbare capaciteit of de theoretisch capaciteit. Wij menen dat een presentatie van 2,22 (4.034/1.815) praktisch gezien een meer realistische presentatie is van de ratio. Deze ratio is dan nog steeds meer dan uitstekend.	Voor het berekenen van het weerstandsvermogen zijn richtlijnen opgesteld door de commissie BBV (commissie die zich bezig houdt met de uitvoering van de regelgeving die wordt weergegeven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)). Bij de presentatie wordt rekening gehouden met deze richtlijnen. Uitgangspunt is dat als de gemeente in financiële problemen komt, de toezichthouder kan bepalen dat het volgende begrotingsjaar de de OZB verhoogd wordt zodat het hele bedrag aan onbenutte belastingcapaciteit (extra) kan worden geïnd. De onbenutte belastingcapaciteit wel of geen onderdeel laten uitmaken van het weerstandsvermogen is een keus. Bij het niet opnemen van de onbenutte belastingcapaciteit is het aan te raden de keus te onderbouwen in de paragraaf.
VVD		56	Stedelijk water overdragen naar HHNK er wordt in 2023 gekeken of de gemeente in eenmalige afkoopsom het gehele areaal kan overdragen. Hoe gaat de gemeent dit financieren?	Zoals het zich nu laat aanzien zal dit max 155000 euro gaan kosten gedekt uit bestaande budgetten. met een mogelijke kleine aanvulling in de zomernotitie.
PvdAGroenlinks	Paragraaf bedrijfsvoering GCC	61	Voor het GCC geeft aan als doel dat 75% van het eerste lijnscontact zelfstandig wordt afgehandeld. Kunt u aangeven wat de score is op dit moment?	Deze vraag wordt beantwoord in de algemene toelichting op de technische vragen.